

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
مع
تقرير مراجع الحسابات المستقل لمالكي الوحدات

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

صفحة

١	تقرير الفحص لمراجع الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي الأولية المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة
٤	قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة
١٣-٦	إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة

KPMG Professional Services

Riyadh Front, Airport Road
P. O. Box ٩٢٨٧٦
Riyadh ١١٦٦٣
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

Headquarters in Riyadh

كي بي إم جي للاستشارات المهنية

واجهة الرياض، طريق المطار
صندوق بريد ٩٢٨٧٦
الرياض ١١٦٦٣
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ١٠١٠٤٢٥٤٩٤

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل عن فحص القوائم المالية الأولية المختصرة

للسادة مالكي وحدات صندوق الراجحي للأسهم العالمية

مقدمة

لقد فحصنا القوائم المالية الأولية المختصرة المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م والذي تديره شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، المكونة من:

- قائمة المركز المالي الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التغيرات الأولية المختصرة في صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛
- قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة عن فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م؛ و
- الإيضاحات للقوائم المالية الأولية المختصرة.

إن مدير الصندوق هو المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والامتثال إلى الأحكام المعمول بها في اللوائح التنفيذية لصناديق الاستثمار الصادرة من هيئة السوق المالية، وشروط وأحكام الصندوق. ومسؤوليتنا هي إبداء استنتاج عن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة استناداً إلى فحصنا.


نطاق الفحص

لقد قمنا بالفحص وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المُنفذ من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة"، المعتمد في المملكة العربية السعودية. ويتكون فحص القوائم المالية الأولية من توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. ويعد الفحص أقل بشكل كبير في نطاقه من المراجعة التي يتم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فإنه لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنعلم بجميع الأمور الهامة التي يمكن التعرف عليها خلال عملية مراجعة. وعليه، فلن يُبدي رأي مراجعة.

الاستنتاج

استناداً إلى فحصنا، فلم ينم إلى علمنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية المختصرة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣م المرفقة لصندوق الراجحي للأسهم العالمية غير معدة، من جميع النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

كي بي إم جي للاستشارات المهنية


خليل إبراهيم السديس
رقم الترخيص ٣٧١



الرياض في ٢١ محرم ١٤٤٥هـ
الموافق: ٨ أغسطس ٢٠٢٣م

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة المركز المالي الأولية المختصرة (غير مراجعة)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	إيضاحات	
			الموجودات
٧٩١,٥٤٥	٧٢٢,٧٢٦	٧	النقد وما في حكمه
١١,٢٤٨,٥٤٨	١٣,٠١٨,٠٠٨	٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٠٤٠,٠٩٣	١٣,٧٤٠,٧٣٤		إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٨,٠١٠	١٩,٣١١	٩	أتعاب الإدارة المستحقة
--	٦٤,٩٦٣		المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣٦,٣٥٦	٣٩,٤٩٨	١٠	المصروفات المستحقة
٥٤,٣٦٦	١٢٣,٧٧٢		إجمالي المطلوبات
١١,٩٨٥,٧٢٧	١٣,٦١٦,٩٦٢		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات
٤٠,٤٢٣	٣٩,٨٤١		الوحدات المصدرة (بالعدد)
٢٩٦,٥١	٣٤١,٧٩		صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لكل وحدة (دولار أمريكي)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة الدخل الشامل الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	إيضاحات
		الإيرادات
(٩,٥٠٥,١٢٣)	٢,٠٢٨,٥٣٨	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٨٣٤,٤٨٤	(١٤٦,٨٦٢)	صافي (الخسارة) / الربح المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٤٤,٠٦٩	٧٣,٣١٦	دخل توزيعات الأرباح
٤٥,١٤٩	--	الإيرادات الأخرى
(٨,٤٨١,٤٢١)	١,٩٥٤,٩٩٢	إجمالي الدخل / (الخسارة)
		المصروفات
١٩٦,٩٣٥	١١١,٣٦٩	٩ أنعاب الإدارة
٩,٤٥٥	٩,١٤٧	١١ مصروفات التطهير
٦,٩٦٦	٩,٣٤٠	١٢ المصروفات الأخرى
٢١٣,٣٥٦	١٢٩,٨٥٦	إجمالي المصروفات
(٨,٦٩٤,٧٧٧)	١,٨٢٥,١٣٦	صافي ربح / (خسارة) الفترة
--	--	الدخل الشامل الآخر للفترة
(٨,٦٩٤,٧٧٧)	١,٨٢٥,١٣٦	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات (حقوق الملكية) الأولية المختصرة
العائدة لمالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٣٥,٣٣٠,٣٦٨	١١,٩٨٥,٧٢٧

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في بداية الفترة

(٨,٦٩٤,٧٧٧)	١,٨٢٥,١٣٦
--	--

صافي ربح / (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة

(٨,٦٩٤,٧٧٧) ١,٨٢٥,١٣٦

إجمالي الدخل/(الخسارة) الشاملة للفترة

٢٣٤,٤٩٢	١٣٠,٠٧٢
(١١,١٤٨,٠٤٥)	(٣٢٣,٩٧٣)

الاشتراكات والاستردادات من قبل مالكي الوحدات
المتحصلات من إصدار الوحدات خلال الفترة
المدفوع لاسترداد الوحدات خلال الفترة

(١٠,٩١٣,٥٥٣) (١٩٣,٩٠١)

صافي الاستردادات من قبل مالكي الوحدات

١٥,٧٢٢,٠٣٨	١٣,٦١٦,٩٦٢
------------	------------

صافي الموجودات (حقوق الملكية) العائدة لمالكي الوحدات في نهاية الفترة

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
--------	--------

معاملات الوحدات (بالعدد)

٨٢,١٢٥ ٤٠,٤٢٣

الوحدات المصدرة في بداية الفترة

٦٣٥	٤١٠
(٣٠,٦٤٦)	(٩٩٢)
(٣٠,٠١١)	(٥٨٢)

إصدار الوحدات خلال الفترة
استرداد الوحدات خلال الفترة
صافي النقص في الوحدات

٥٢,١١٤	٣٩,٨٤١
--------	--------

الوحدات المصدرة في نهاية الفترة

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
قائمة التدفقات النقدية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو

إيضاحات

٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م	
(٨,٦٩٤,٧٧٧)	١,٨٢٥,١٣٦	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية صافي ربح / (خسارة) الفترة
		<i>التعديلات :-</i>
٩,٥٠٥,١٢٣	(٢,٠٢٨,٥٣٨)	صافي الربح / (الخسارة) غير المحققة من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(٨٣٤,٤٨٤)	١٤٦,٨٦٢	صافي الخسارة / (الربح) المحقق من الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(١٤٤,٠٦٩)	(٧٣,٣١٦)	دخل توزيعات الأرباح
		صافي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية
(٣,٤٠٤,٦٥٢)	(٢,١٣٨,٠٤٦)	شراء الاستثمارات
١٤,٠٢٥,٤٤٩	٢,٢٥٠,٢٦٢	المتحصلات من بيع الاستثمارات
(٢٧,٨٢٨)	١,٣٠١	الزيادة / (النقص) في أنعاب الإدارة المستحقة
--	٦٤,٩٦٣	النقص في المستحق لمالكي الوحدات على حساب الاسترداد
٣,١٠٤	٣,١٤٢	الزيادة في المصروفات المستحقة
١٠,٤٢٧,٨٦٦	٥١,٧٦٦	
١٤٤,٠٦٩	٧٣,٣١٦	توزيعات الأرباح المستلمة
١٠,٥٧١,٩٣٥	١٢٥,٠٨٢	صافي التدفقات النقدية الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٢٣٤,٤٩٢	١٣٠,٠٧٢	المتحصلات من إصدار الوحدات
(١١,١٤٨,٠٤٥)	(٣٢٣,٩٧٣)	المدفوع لاسترداد الوحدات
(١٠,٩١٣,٥٥٣)	(١٩٣,٩٠١)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٣٤١,٦١٨)	(٦٨,٨١٩)	صافي النقص في النقد وما في حكمه
٤٧٢,٩٥٠	٧٩١,٥٤٥	٧ النقد وما في حكمه في بداية الفترة
١٣١,٣٣٢	٧٢٢,٧٢٦	٧ النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٧ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أ) صندوق الراجحي للأسهم العالمية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح، تم تأسيسه بموجب اتفاقية بين شركة الراجحي المالية ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("البنك") والمستثمرين في الصندوق ("مالكي الوحدات"). إن العنوان المسجل لمدير الصندوق هو كما يلي:

الراجحي المالية، المركز الرئيسي
٨٤٦٧ طريق الملك فهد - حي المروج
ص.ب. ٢٧٤٣
الرياض ١١٢٦٣
المملكة العربية السعودية

إن الصندوق مصمم للمستثمرين الذين يسعون إلى رفع قيمة رأس المال. يتم استثمار موجودات الصندوق في معاملات الأسهم العالمية المتنوعة وفي صناديق الاستثمار طبقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية. ويُعاد استثمار جميع أرباح التداول في الصندوق. وقد تأسس الصندوق في ٢٥ ديسمبر ١٩٩٥ م.

إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة الشاملة لأنشطة الصندوق. يحق لمدير الصندوق أيضاً إبرام ترتيبات مع مؤسسات أخرى لتوفير الاستثمار أو الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق. يقوم الصندوق بدفع أتعاب مدير الصندوق المحسوبة بنسبة سنوية قدرها ١,٥٪ من إجمالي قيمة الموجودات في تاريخ كل تقييم. وتهدف الرسوم إلى مكافأة مدير الصندوق عن إدارة الصندوق.

قام الصندوق بتعيين شركة فاب كابيتال المالية ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ للصندوق اعتباراً من ٢١ فبراير ٢٠٢٢ م. فقبل هذا التغيير، تم تعيين شركة البلاد للاستثمار للعمل كأمين حفظ للصندوق من قبل الصندوق. يتم سداد أتعاب أمين الحفظ بواسطة الصندوق.

ب) يخضع الصندوق للائحة صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦ م) والتعديلات اللاحقة لها ("اللائحة المعدلة") بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦ م). كما تم تعديل اللائحة ("اللائحة المعدلة") في ١٧ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مارس ٢٠٢١ م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. يسري مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١ م).

٢. الأساس المحاسبي

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ("التقرير المالي الأولي ٣٤") المعتمد في المملكة العربية السعودية ولتتماشى مع الأحكام المطبقة للوائح صناديق الاستثمار الصادرة عن هيئة السوق المالية وشروط وأحكام الصندوق. لا تتضمن هذه القوائم المالية الأولية المختصرة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية المراجعة ويجب أن تتم قراءتها جنباً إلى جنب مع القوائم المالية السنوية المراجعة للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

٣. أسس القياس

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية وباستخدام مبدأ الاستحقاق كأساس في المحاسبة، باستثناء الاستثمارات المحتفظ بها بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة والتي تقاس بالقيمة العادلة. ليس لدى الصندوق دورة تشغيل محددة بوضوح وبالتالي لا يعرض موجودات ومطلوبات متداولة وغير متداولة بشكل منفصل في قائمة المركز المالي الأولية المختصرة. بدلاً من ذلك يتم عرض الموجودات والمطلوبات بترتيب درجة سيولتها.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٤. عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية الأولية المختصرة بالدولار الأمريكي الذي يمثل عملة النشاط للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ لأقرب دولار أمريكي ما لم يذكر خلاف ذلك.

٥. استخدام الأحكام والتقديرات

عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة قامت الإدارة باستخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي تؤثر في تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم مراجعة التقديرات والافتراضات الهامة بصورة مستمرة.

٦. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المطبقة عند إعداد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة مع تلك المستخدمة عند إعداد القوائم المالية السنوية المراجعة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.

(أ) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي والتعديلات عليها، المطبقة بواسطة الصندوق

إن المعايير الجديدة والتعديلات والتغييرات على المعايير الحالية التي صدرت عن مجلس معايير المحاسبة الدولية سارية المفعول اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٣ م وعليه تم تطبيقها بواسطة الصندوق، حيثما ينطبق ذلك:

المعايير/التعديلات البيان

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ وبيان ممارسة المعيار الدولي للتقرير المالي ٢	الإفصاح عن السياسات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٨	تعريف التقديرات المحاسبية
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والمطلوبات الناتجة عن معاملة واحدة.
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧	عقود التأمين

إن تطبيق المعايير المعدلة والتفسيرات الواجب تطبيقها على الصندوق لم يكن لها أي تأثير جوهري على هذه القوائم المالية الأولية المختصرة.

(ب) المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة وتفسيرات لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقرير المالي وتعديلاتها الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير الجديدة والتعديلات والمراجعات عليها الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولكنها غير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية المختصرة للصندوق. ويعتزم الصندوق تطبيق هذه المعايير عندما تصبح سارية المفعول.

يسري مفعولها اعتباراً
من الفترات التي تبدأ في
أو بعد التاريخ التالي

المعايير/التعديلات البيان

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١	تصنيف المطلوبات كمتداولة وغير متداولة مع تعهداتها	١ يناير ٢٠٢٤ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٦	التزامات عقود الإيجار في معاملات البيع وإعادة الاستئجار	١ يناير ٢٠٢٤ م
التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨	بيع أو مساهمة الموجودات بين المستثمر وشركته الزميلة أو المشروعات المشتركة	١ يناير ٢٠٢٤ م

صندوق الراجحي للأسهم العالمية

صندوق استثمار مفتوح

(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م

(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٧. النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنك لدى شركة الراجحي المصرفية للاستثمار ("المصرف")، الشركة الأم لمدير الصندوق. بالإضافة إلى ذلك، تتكون هذه الأرصدة أيضاً من نقد تم إيداعه لدى شركة فاب كابيتال المالية (أمين الحفظ) بمبلغ ٦٠٠,٧٥٤ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م: ١٥٣,٨١٩ ريال سعودي) لشراء وبيع سندات استثمار.

٨. الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

تتكون الاستثمارات المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة من سندات الأسهم في الشركات أدناه كما في تاريخ التقرير:

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الشركة المستثمر فيها	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
شركة أبل	٢٨٩,٦١٨	٦٨٨,٥٩٤	٥,٢٩	٣٩٨,٩٧٦
شركة مايكروسوفت	٢٥٥,٤١٧	٦٦٤,٠٥٣	٥,١٠	٤٠٨,٦٣٦
سيرفس ناو	٥٢٩,٢٧٢	٦٤٦,٢٦٦	٤,٩٦	١١٦,٩٩٤
شركة ألفا بيت	٣٠٥,٦٣٨	٦١٦,٤٥٥	٤,٧٤	٣١٠,٨١٧
شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة	٤٠٥,٢٥١	٦٠٥,٥٢٠	٤,٦٥	٢٠٠,٢٦٩
ليند بي ال سي	٥٠٦,٧١١	٥٧١,٦٢٠	٤,٣٩	٦٤,٩٠٩
شركة بيت دبيوت	٥٧٠,٤٠٩	٥٥٩,١٥٢	٤,٣٠	(١١,٢٥٧)
سامسونج	٣٥٣,٧٦١	٥٤٨,٢٣٤	٤,٢١	١٩٤,٤٧٣
شركة لوريال	٤٧٣,٦٩٦	٥١٠,٧٣٠	٣,٩٢	٣٧,٠٣٤
شركة ناكي	٣٧٣,٩٢٩	٤٨٥,٦٢٨	٣,٧٣	١١١,٦٩٩
شركة مارفل للتكنولوجيا	٢٩٥,٢١٣	٤٧٨,٢٤٠	٣,٦٧	١٨٣,٠٢٧
شنايدر اليكتريك	٤١٨,٤٥٥	٤٥٢,٣٩٧	٣,٤٨	٣٣,٩٤٢
شركة داناهر	٣٤٨,٢٨٠	٤٢٠,٠٠٠	٣,٢٣	٧١,٧٢٠
مجموعة اشتيد بي ال سي	٤٢٠,٠٨٧	٤١٩,٠٥٧	٣,٢٢	(١,٠٣٠)
شركة شيفرون	٣٥٨,٨٣٨	٤٠٩,١١٠	٣,١٤	٥٠,٢٧٢
شركة بوكنج هولدنغ	٤١٣,١٥٢	٤٠٥,٠٥٠	٣,١١	(٨,١٠٢)
جونسون أند جونسون	٣٧٨,٦٦٩	٣٩٧,٢٤٦	٣,٠٥	١٨,٥٧٧
مجموعة سترايكر	٢٩٩,٧٥٣	٣٩٦,٦١٧	٣,٠٥	٩٦,٨٦٤
	٦,٩٩٦,١٤٩	٩,٢٧٣,٩٦٩	٧١,٢٤	٢,٢٧٧,٨٢٠
	٣,٨٢٠,٠٣٨	٣,٧٤٤,٠٣٩	٢٨,٧٦	(٧٥,٩٩٩)
	١٠,٨١٦,١٨٧	١٣,٠١٨,٠٠٨	١٠٠,٠٠	٢,٢٠١,٨٢١

أسهم أخرى (أقل من ٣٪ بشكل فردي)

الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الشركة المستثمر فيها	التكلفة	القيمة العادلة	نسبة القيمة العادلة	الربح/(الخسارة) غير المحققة
ليند بي ال سي	٥٠٦,٧١١	٥٤١,٤٥٩	٤,٨١	٣٤,٧٤٨
شركة بيت دبيوت	٥٧٠,٤٠٩	٥٣٦,٩٦٢	٤,٧٧	(٣٣,٤٤٧)
شركة سيرفس ناو	٥٢٩,٢٧٢	٥٠٤,٧٥١	٤,٤٩	(٢٤,٥٢١)
شركة مايكروسوفت	٢٥٥,٤١٧	٥٠٣,٦٢٢	٤,٤٨	٢٤٨,٢٠٥
شركة شيفرون	٣٥٨,٨٣٨	٤٦٦,٦٧٤	٤,١٥	١٠٧,٨٣٦
شركة أبل	٢٨٩,٦١٨	٤٦١,٢٥٢	٤,١٠	١٧١,٦٣٤
شركة تايوان لصناعة أشباه الموصلات المحدودة	٤٠٥,٢٥١	٤٤٦,٩٤٠	٣,٩٦	٤١,٦٨٩
جونسون أند جونسون	٣٧٨,٦٦٩	٤٤١,٦٢٥	٣,٩٣	٦٢,٩٥٦
شركة ألفا بيت - الفئة أ	٣٠٥,٦٣٨	٤٤١,١٥٠	٣,٩٢	١٣٥,٥١٢
شركة داناهر	٣٤٨,٢٨١	٤٢٤,٦٧٢	٣,٧٨	٧٦,٣٩١
شركة ناكي - الفئة ب	٣٧٣,٩٢٩	٣٩٧,٨٣٤	٣,٥٤	٢٣,٩٠٥
	٤,٣٢٢,٠٣٣	٥,١٦٦,٩٤١	٤٥,٩٣	٨٤٤,٩٠٨
	٦,٧٥٣,٢٣٢	٦,٠٨١,٦٠٧	٥٤,٠٧	(٦٧١,٦٢٥)
	١١,٠٧٥,٢٦٥	١١,٢٤٨,٥٤٨	١٠٠,٠٠	١٧٣,٢٨٣

أسهم أخرى (أقل من ٣٪ بشكل فردي)

الإجمالي

إن الاستثمارات في حقوق الملكية المذكورة أعلاه مدرجة في البورصة الرائدة في جميع أنحاء العالم. يسعى مدير الصندوق للحد من مخاطر الصندوق من خلال مراقبة التعرضات في كل قطاع استثماري والأوراق المالية الفردية.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

٩. المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة

تشتمل الأطراف ذات العلاقة بالصندوق على البنك ومدير الصندوق ومجلس إدارة الصندوق وصناديق أخرى يديرها مدير الصندوق وموظفيهم. يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي لأنشطته مع الأطراف ذات العلاقة.

إضافة إلى المعاملات التي تم الإفصاح عنها في هذه القوائم المالية الأولية المختصرة، يقوم الصندوق بإبرام المعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة خلال الفترة. تمت هذه المعاملات على أساس شروط وأحكام معتمدة من الصندوق.

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة المعاملة	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب إدارة	١٩٦,٩٣٥	١١١,٣٦٩
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق مستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	١,٢٨٥	٢٤١

فيما يلي بيان بالأرصدة الناتجة عن المعاملات أعلاه مع الأطراف ذات العلاقة:

الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	طبيعة الأرصدة	٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م	٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
شركة الراجحي المالية	مدير الصندوق	أتعاب الإدارة المستحقة	١٨,٠١٠	١٩,٣١١
مجلس إدارة الصندوق	مجلس إدارة الصندوق	أتعاب مجلس إدارة الصندوق المستحقة لأعضاء مجلس الإدارة	٦٢٩	٨٧٠

١٠. المصروفات المستحقة

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)	
٢٩,٥٣٠	٢٢,٥١٥	أتعاب التطهير المستحقة
٤,٥٦٢	٥,٥١٩	الأتعاب المهنية المستحقة
٥,٤٠٦	٨,٣٢٢	المصروفات الأخرى المستحقة
٣٩,٤٩٨	٣٦,٣٥٦	

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١١. مصروفات التطهير

تمثل مصروفات التطهير البالغة ٩,١٤٧ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢٢ م: ٩,٤٥٥ دولار أمريكي) المصروفات المتكبدة المتعلقة بتطهير الأرباح الناتجة من الشركات المستثمر فيها لتحقيق عائد متوافق مع الشريعة الإسلامية. ويتم احتساب هذه المصروفات على أساس الصيغة المعتمدة من الهيئة الشرعية بالصندوق ويتم دفعها للجمعيات الخيرية التي أوصت بها الهيئة الشرعية للصندوق من خلال مدير الصندوق.

١٢. المصروفات الأخرى

لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو	
٢٠٢٢ م	٢٠٢٣ م
٤,٥٦٥	٤,٥٦٥
٢,٤٠١	٤,٧٧٥
٦,٩٦٦	٩,٣٤٠

الأتعاب المهنية

أخرى

١٣. قياس القيمة العادلة

القيمة العادلة هي القيمة الذي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما بموجب معاملة منتظمة تتم بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة إلى افتراض حدوث معاملة بيع الأصل أو تحويل الالتزام في إحدى الحالات التالية:

- في السوق الرئيسية للأصل أو الالتزام، أو
- في أفضل سوق مناسبة للأصل أو الالتزام في غياب سوق رئيسية.

نماذج التقييم

تستند القيمة العادلة للأدوات المالية التي يتم تداولها في سوق نشطة على الأسعار التي يتم الحصول عليها مباشرة من أسعار الصرف التي يتم من خلالها تداول الأدوات أو الحصول عليها من خلال وسيط يقدم الأسعار المدرجة غير المعدلة من سوق نشط لأدوات مماثلة.

وبالنسبة للأدوات المالية التي من النادر تداولها وذات شفافية أسعار ضئيلة، فإن القيمة العادلة تكون أقل موضوعية وتتطلب درجات متفاوتة من الأحكام بناءً على السيولة وعدم التأكد من عوامل السوق وافتراضات التسعير والمخاطر الأخرى التي تؤثر على أداة معينة.

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (بتبع)

يقيس الصندوق القيم العادلة باستخدام التسلسل الهرمي للقيمة العادلة أدناه والذي يعكس أهمية المدخلات المستخدمة في إجراء القياس:

المستوى ١: المدخلات المدرجة (غير المعدلة) في أسواق نشطة للأدوات المماثلة.
المستوى ٢: المدخلات بخلاف الأسعار المدرجة المشمولة في المستوى ١ والتي يمكن ملاحظتها بصورة مباشرة (الأسعار) أو بصورة غير مباشرة (المشتقة من الأسعار). تشمل هذه الفئة على أدوات مقيمة باستخدام: أسعار السوق المدرجة في الأسواق النشطة لأدوات مماثلة، أو الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة أو متشابهة في الأسواق التي يتم اعتبارها على أنها أقل من نشطة، أو طرق تقييم أخرى التي يمكن ملاحظة جميع مدخلاتها الهامة بصورة مباشرة أو غير مباشرة من البيانات السوقية.
المستوى ٣: المدخلات غير القابلة للملاحظة. تتضمن هذه الفئة كافة الأدوات ذات طرق التقييم التي تشمل على مدخلات لا تستند على بيانات قابلة للملاحظة، كما أن المدخلات غير القابلة للملاحظة ذات أثر هام على تقييم الأداة. تتضمن هذه الفئة أدوات تم تقييمها بناءً على الأسعار المدرجة لأدوات مماثلة والتي تتطلب تعديلات أو افتراضات غير قابلة للملاحظة الهامة لتعكس الفروقات بين الأدوات.

يقوم الصندوق بتقييم سندات حقوق الملكية التي يتم تداولها في سوق أسهم بأخر أسعارها المسجلة. بالقدر الذي يتم فيه تداول سندات حقوق الملكية بنشاط وعدم تطبيق تعديلات التقييم، يتم تصنيفها ضمن المستوى ١ من التسلسل الهرمي للقيمة العادلة؛ وبالتالي تم تصنيف موجودات الصندوق المسجلة بالقيمة العادلة بناءً على المستوى ١ للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

التسلسل الهرمي للقيمة العادلة - الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة في تاريخ التقرير حسب المستوى في التسلسل الهرمي للقيمة العادلة الذي يتم فيه تصنيف قياس القيمة العادلة. تستند المبالغ إلى القيم المثبتة في قائمة المركز المالي. كل قياسات القيمة العادلة التالية متكررة.

٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١٣,٠١٨,٠٠٨	--	--	١٣,٠١٨,٠٠٨	١٣,٠١٨,٠٠٨	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٠١٨,٠٠٨	--	--	١٣,٠١٨,٠٠٨	١٣,٠١٨,٠٠٨	الإجمالي

٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)

الإجمالي	المستوى ٣	المستوى ٢	المستوى ١	القيمة الدفترية	
١١,٢٤٨,٥٤٨	--	--	١١,٢٤٨,٥٤٨	١١,٢٤٨,٥٤٨	الاستثمارات المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١١,٢٤٨,٥٤٨	--	--	١١,٢٤٨,٥٤٨	١١,٢٤٨,٥٤٨	الإجمالي

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٣. قياس القيمة العادلة (يتبع)

لم تتم أي تحويلات خلال الفترة بين التسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

تعتبر الأدوات المالية الأخرى مثل النقد وما في حكمه وتوزيعات الأرباح المدينة وأتعاب الإدارة المستحقة والمستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد والمصروفات المستحقة موجودات مالية ومطلوبات مالية قصيرة الأجل تقارب قيمتها الدفترية القيمة العادلة، بسبب طبيعتها قصيرة الأجل والجودة الائتمانية المرتفعة للأطراف الأخرى. يتم تصنيف النقد وما في حكمه ضمن المستوى ١، بينما يتم تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية المتبقية ضمن المستوى ٣.

١٤. تحليل استحقاق الموجودات المالية والمطلوبات المالية

يعرض الجدول أدناه تحليلاً للموجودات والمطلوبات وفقاً للتاريخ المتوقع لاستردادها أو تسويتها:

الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (غير مراجعة)
			الموجودات
٧٢٢,٧٢٦	--	٧٢٢,٧٢٦	النقد وما في حكمه
١٣,٠١٨,٠٠٨	--	١٣,٠١٨,٠٠٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٣,٧٤٠,٧٣٤	--	١٣,٧٤٠,٧٣٤	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٩,٣١١	--	١٩,٣١١	أتعاب الإدارة المستحقة
٦٤,٩٦٣	--	٦٤,٩٦٣	المستحق لمالكي الوحدات من حساب الاسترداد
٣٩,٤٩٨	--	٣٩,٤٩٨	المصروفات المستحقة
١٢٣,٧٧٢	--	١٢٣,٧٧٢	إجمالي المطلوبات
الإجمالي	بعد ١٢ شهراً	خلال ١٢ شهراً	
			كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م (مراجعة)
			الموجودات
٧٩١,٥٤٥	--	٧٩١,٥٤٥	النقد وما في حكمه
١١,٢٤٨,٥٤٨	--	١١,٢٤٨,٥٤٨	الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
١٢,٠٤٠,٠٩٣	--	١٢,٠٤٠,٠٩٣	إجمالي الموجودات
			المطلوبات
١٨,٠١٠	--	١٨,٠١٠	أتعاب الإدارة المستحقة
٣٦,٣٥٦	--	٣٦,٣٥٦	المصروفات المستحقة
٥٤,٣٦٦	--	٥٤,٣٦٦	إجمالي المطلوبات

صندوق الراجحي للأسهم العالمية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من قبل شركة الراجحي المالية)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية المختصرة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م
(المبالغ بالدولار الأمريكي)

١٥. آخر يوم تقييم

إن آخر يوم تقييم للفترة كان في ٣٠ يونيو ٢٠٢٣ م (٢٠٢٢ م: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م).

١٦. الأحداث بعد نهاية فترة التقرير

لا توجد أحداث لاحقة لتاريخ التقرير تتطلب تعديلات أو إفصاح في القوائم المالية أو الإيضاحات المرفقة.

١٧. اعتماد القوائم المالية الأولية المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المختصرة من قبل مدير الصندوق في ٢١ محرّم ١٤٤٥ هـ (الموافق ٨ أغسطس ٢٠٢٣ م).